

# Krajský úřad Ústeckého kraje

## odbor kontroly

Datum: 19.02.2024  
Spisová značka: KUUK/055772/2023/7  
Číslo jednací: KUUK/026783/2024  
ÚID: kuukes92088450  
Počet listů/příloh: 8/0  
Vyřizuje/linka: Ing. Hedvika Feixová/901

### **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2023, IČ: 44224869**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 08.08.2023 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Staňkovice, na adrese Staňkovice 44, 412 01 Litoměřice 1, dne 13.11.2023.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Staňkovice, na adrese Staňkovice 44, 412 01 Litoměřice 1, dne 19.02.2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala:

- Ing. Hedvika Feixová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupce územního samosprávného celku:

- Ing. Marek Justa - starosta

## Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření obce bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

## A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2023 byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce v souladu s § 11 zákona číslo 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech") ve dnech od 28.11.2022 do 21.12.2022. Příjmy a výdaje byly schváleny ve výši 1.020.700,- Kč.
Rozpočtová opatření	Schválená rozpočtová opatření starostou obce na základě kompetence udělené zastupitelstvem obce (dále jen "ZO") dne 16.12.2021, usnesením číslo 3, jsou zveřejněna v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech a zpracována do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu (dále jen "FIN 2-12 M"). V roce 2023 obec provedla rozpočtová opatření číslo 1 až číslo 8, která byla evidována dle časové posloupnosti. Obec na své úřední desce oznámila, kde jsou zveřejněna na internetových stránkách a kde je možno nahlédnout do jejich listinných podob. Kontrolou ověřeno dodržování závazných ukazatelů na straně výdajů (paragrafy) - nebylo zjištěno překročení. Celková výše příjmů, výdajů a financování schválených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Na rok 2023 byl projednán a schválen ZO dne 19.12.2022 jako vyrovnaný rozpočet. Příjmy a výdaje byly schváleny ve výši 1.020.700,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění dle vyhlášky číslo 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě ve znění pozdějších předpisů. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny jednotky odvětvového třídění (paragrafy). Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného rozpočtu dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 21.12.2022. Rozpis rozpočtu byl pořízen ve shodných částkách se schváleným rozpočtem do FIN 2-12 M. Na úřední desce je vyvěšeno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na období 2023 - 2025; doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech v období od 30.11.2021 do 16.12.2021. SVR schválen ZO dne 16.12.2021; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 17.12.2021 na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby a Zpracován střednědobý výhled rozpočtu (dále jen "SVR") na období 2025 - 2027; doloženo zveřejnění návrhu SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech v období od 13.12.2024 do 04.01.2024. SVR schválen ZO dne 28.12.2024; kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného SVR dle zákona o rozpočtových pravidlech dne 04.01.2024 na úřední desce obce i elektronicky na internetových stránkách obce. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu (dále jen „ZÚ“) za rok 2022 byl zpracován v souladu s § 17 zákona o rozpočtových pravidlech; zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29.05.2023 do 23.06.2023 v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech; projednán a schválen ZO dne 15.06.2023, usnesením číslo 3 s vyjádřením "bez výhrad". Schválený závěrečný účet byl zveřejněn v souladu se zákonem o rozpočtových pravidlech dne 23.06.2023 na úřední desce a internetových stránkách obce. Na úřední desce obce je informace o tom, kde je zveřejněn

	v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy souhlasily na zůstatky v účetnictví syntetický účet (dále jen "SÚ") 231 - Základní běžný účet, výkaz rozvaha a výkaz FIN 2 -12 M k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Evidence pohledávek	Kontrola evidence pohledávek na dokladovou inventarizaci k 31.12.2023, stavy pohledávek byly odsouhlaseny na stavy v hlavní knize analytické a rozvaze sestavené za období 12/2023. Dlouhodobé pohledávky obec neevidovala. Krátkodobé pohledávky: SÚ 311 – Odběratelé ve výši 0,- Kč, SÚ 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti ve výši 0,- Kč. Obci nevznikla povinnost tvořit opravné položky k pohledávkám.
Evidence závazků	Stav neuhrazených závazků k 31.12.2023 evidovaných na SÚ 321 - Dodavatelé ve výši 5.818,45 Kč (faktura číslo 23-001-00049 a číslo 23-001-00050 došla v roce 2024, obě zaplacený 01/2024).
Faktura	Přijaté faktury od čísla 23-001-00001 do čísla 23-001-00035. Vydané faktury od čísla 23-002-00001 do čísla 23-002-00004 a 23-002-00048 a 2-002-00050. Byla provedena kontrola zaúčtování faktur dle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky číslo 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, jejich úhrada a dodržování dle zákona číslo 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky číslo 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Inventurní soupis majetku a závazků	Na základě doložené dokumentace ke konečnému přezkoumání hospodaření byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2023. Kontrolou ověřeny inventurní soupisy rozvahových a podrozvahových účtů k 31.12.2023. Při inventarizaci se vychází ze směrnice číslo 8/2019 o provedení inventarizace majetku a závazků, účinnost od 01.12.2019. Touto směrnicí je stanoven limit k odsouhlasení pohledávek a závazků dle § 3 odst.1j) vyhlášky číslo 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. Plán inventur včetně podpisových vzorů inventarizační komise ze dne 28.12.2023. Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 28.12.2023. Výpis z Katastru nemovitostí pro katastrální území Staňkovice ze dne 31.12.2023. Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 29.01.2024 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Věcná břemena evidována na SÚ v členění na analytické účty (dále jen „AÚ“) AÚ 031/0310, SÚ/AÚ 031/0410, SÚ/AÚ 031/0510.
Knih došlých faktur	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023. Kontrolou ověřena číselná posloupnost doručených faktur. Obec přijala v roce 2023 celkem 50 dodavatelských faktur v celkové hodnotě 199433,60 Kč. Faktury jsou evidovány pod číslem 23-001-00001 až 23-001-00050.
Knih odeslaných faktur	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023. Kontrolou ověřena číselná posloupnost odeslaných faktur. Obec vystavila v roce 2023 celkem 4 faktury v celkové hodnotě 14.943,- Kč. Faktury jsou evidovány pod číslem 23-002-00001 až 23-002-00004.
Odměňování členů zastupitelstva	Kontrola výše a vyplácení funkční odměny dle mzdového listu za období 01-12/2023 u: neuvolněného starosty. Ostatní neuvolnění zastupitelé mají stanovenou odměna ve výši 0,- Kč (doloženo usnesením z ustavujícího zasedání ze dne 18.10.2023). Odměny jsou vypláceny v souladu se zákonem. Mimořádné odměny nebyly vyplaceny.
Pokladní doklad	Pokladní doklady, stvrzenky - vnitřní doklad číslo 23-017-00001 až číslo 23-017-00038.

Pokladní kniha (deník)	Stav peněžních prostředků v pokladní knize k 30.09.2023 a k 31.12.2023 souhlasil na SÚ 261 - Pokladna ve výkazu rozvaha a ve FIN 2-12 M na řádek číslo 6040. Pokladní kniha je vedena v programu Excel. Předložena sestava opis deníku k účtu SÚ/AÚ 261/0300 za období 01-12/2023.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Účetní doklad	Běžný účet Komerční banka, a. s., číslo bankovního výpisu 8 a 9, účetní doklad číslo 23-801-00008 a 23-801-00009; Česká národní banka číslo bankovního výpisu 10 a 11, účetní doklady číslo 23-802-00010 až 23-802-00011. Vnitřní doklady číslo 23-010-00001 až 23-010-00009.
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2022 schválena ZO dne 16.03.2023, předložen protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 16.03.2023. Proúčtování hospodářského výsledku účetním dokladem ze dne 23.05.2023, číslo dokladu 23-009-00009.
Účtový rozvrh	Platný pro účetní období 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2023 a k 31.12.2023.
Darovací smlouvy	Darovací smlouvy pro Obec Staňkovice, dárce Ing. Marek Justa, finanční částky určené na běžný chod obce (darovací smlouva ve výši čisté odměny za období 01-08/2023). Přijaté platby k 30.09.2023, doklady číslo 23-017-00011, 23-017-00016, 23-017-00018, 23-017-00020, 23-017-00023, 23-017-00026, 23-017-00028, 23-017-00030. Darovací smlouva, dárce Obec Staňkovice, obdarovaný Linka bezpečí, z. s., Praha 8 - Bohnice, ze dne 29.03.2023. Finanční dar ve výši 2.000,- Kč schválen v ZO dne 16.03.2023, smlouva uhrazena dne 20.03.2023, bankovní výpis Komerční banka, a. s. číslo 3, doklad číslo 23-801-00003, číslo transakce 23.
Dohody o provedení práce / dohody o pracovní činnosti	V roce 2023 obec neuzavřela dohodu o provedení práce ani dohodu o pracovní činnosti se členy ZO.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjem účelových prostředků z hlediska označení účelovým znakem (dále jen "ÚZ") v účetnictví: ÚZ 98008 Účelové dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta ČR. Příjem Česká národní banka dne 27.01.2023, doklad číslo 23-802-00002. Bankovní výpis Česká národní banka číslo 2, číslo transakce 1, ve výši 38.600,- Kč. Výdaje ve výši 12.674,- Kč. Doklady 23-017-00004, 23-010-00003 Komerční banka, a. s., dne 18.05.2023, doklad číslo 23-801-00005. Bankovní výpis číslo 5, číslo transakce 17, vratka ve výši 25.926,- Kč,
Smlouvy o dílo	Uzavření smlouvy o dílo o dodávce projektových prací odsouhlasilo ZO dne 16.03.2023, usnesením číslo 6. Zhotovitel Ing. arch. Zdeněk Žilka, IČ:12500925; smlouva ze dne 16.03.2023 na částku celkem 60.500,- Kč s DPH. Smlouva nepodléhá zveřejnění dle zákona číslo 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění. Předávací protokol ze dne 01.08.2023 - projektová dokumentace k žádosti o vydání stavebního povolení. Došla faktura číslo 2023013, doklad číslo 23-001-00023, uhrazena dne 08.08.2023, bankovní výpis Komerční banka, a. s. číslo 8, doklad číslo 23-801-00008, číslo transakce 7, ve výši 60.500,- Kč. Smlouva o dílo o odstranění přístavby u budovy obecního úřadu, uzavření smlouvy odsouhlasilo ZO dne 14.09.2023, usnesením číslo 6. Zhotovitel FALKOSTAV s. r. o., IČ:04227867; smlouva ze dne 06.12.2023 na částku celkem 1.538.811,- Kč s DPH. Smlouva zveřejněna dle zákona číslo 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění v registru smluv dne 07.12.2023, ID smlouvy 25025131.

Smlouvy ostatní	Smlouva o termínovaném účtu ze dne 02.10.2023. První doba vkladu 3 měsíce od 02.10.2023 do 02.01.2024. Vklad ve výši 3.000.000,- Kč převeden dne 02.10.2023. Úroková sazba 6,00% p. a., výpisy elektronicky, čtvrtletně.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka (dále jen "VZ") malého rozsahu o dodávce projektových prací na stavební práce na akci "Oprava fasády u budovy Obecního úřadu Staňkovice č.p. 44". ZO dne 15.06.2023, usnesením číslo 5b schválilo vypracování a zadání zadávací dokumentace na VZ na výběr dodavatele projektové dokumentace a ustanovení komise pro výběr. Zadávací dokumentace ze dne 20.06.2023. Způsob zadávacího řízení - výzva k podání nabídky. Výběrové řízení bylo zahájeno 20.06.2023 oslovením 3 prověřených dodavatelů k podání nabídky, telefonicky. Termín pro podání nabídek 21.07.2023 do 16:00 h. Doručeny 3 nabídky, kritéria hodnocení - výše nabídkové ceny v Kč bez DPH. Zpráva o posouzení hodnocení nabídek ze dne 21.07.2023.12500925 Výběr dodavatele a uzavření smlouvy odsouhlasilo ZO dne 14.09.2023, usnesením číslo 9. Smlouva o dílo, zhotovitel Ing. arch. Zdeněk Žilka, IČ:12500925. ze dne 24.09.2023. Název díla: "Projektová dokumentace na opravu fasády u budovy Obecního úřadu Staňkovice č.p. 44". Cena díla činí 50.000,- Kč bez DPH (Celkem 60.500,- Kč). Smlouva nepodléhá zveřejnění dle zákona číslo 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, v platném znění.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženy směrnice, použity podpůrně: Směrnice číslo 1 o systému účetnictví. Dodatek číslo 1 ze dne 17.09.2018, včetně aktualizované přílohy na rok 2020. Směrnice číslo 2 o oběhu účetních dokladů, účinnost od 01.01.2012. Směrnice číslo 4 o dlouhodobém majetku. Dodatek číslo 1 ze dne 17.02.2014. Směrnice číslo 5/2019 o časovém rozlišení, účinnost od 01.01.2020. Směrnice číslo 6 o finanční kontrole a vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky z 03.12.2010. Směrnice číslo 7 o vedení pokladny ze dne 22. 12. 2013. Dodatek číslo 1 ze dne 19.11.2019, účinnost od 01.12.2019. Směrnice číslo 10 podpisové vzory z 22.12.2013. Dodatek číslo 1 ze dne 01.01.2022, Dodatek číslo 2, ze dne 20.10.2022. Směrnice číslo 11 opravné položky k pohledávkám z 03.01.2012. Směrnice číslo 14/2019 o přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou ze dne 03.01.2012 zrušena, dne 19.11.2019 schválena ZO nová s účinností od 01.01.2020.
Výsledky externích kontrol	Protokol o kontrole plateb pojistného na veřejné zdravotní pojištění a dodržování ostatních povinností plátce pojistného ze dne 20.1.2023. Kontrované období 01.03.2021 - 31.08.2023. Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky; bez zjištěných nedoplatků na zdravotním pojištění.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Při přezkoumání hospodaření použity podpůrně zápisy a usnesení ZO.
Členství- svazek obcí	Sdružení obcí pro nakládání s odpady "SONO". Kontrolou ověřena úhrada došlé faktury číslo 78, doklad číslo 23-001-00029, uhrazena dne 12.09.2023, bankovní výpis Komerční banka, a. s. číslo 9, doklad číslo 23-801-00009, číslo transakce 9.
Rozpočtová odpovědnost	Poměr dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky činí 0 %, hranice daná zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, nebyla překročena.

II. Zástupce obce Staňkovice prohlašuje, že územní samosprávný celek v roce 2023:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospoďaril a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospoďaril s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku a smlouvu o přístoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatřžil majetek územního celku zřizováním věcného břemene.

## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2023

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

I. zjištěných v minulých letech

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2023

**Při dílčím přezkoumání za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2023

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2023

**nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>2,20 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

#### IV. Při přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2023

bylo ověřeno dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 19.02.2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
Staňkovice dne 19.02.2024

Ing. Hedvika Feixová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Staňkovice za rok 2023, IČ: 44224869, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 19.02.2024 s panem Ing. Markem Justou - starostou obce.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Obec Staňkovice  
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

#### **POUČENÍ:**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).